



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN DGI-HUSET AARHUS
VÆRKMESTERGADE 17, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 20. juni 2024

Lars Steen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter.....	16-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden DGI-Huset Aarhus Værkmestergade 17 8000 Aarhus C CVR-nr.: 26 35 37 93 Stiftet: 3. september 2001 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Steen Pedersen, formand Ivan Dybvad, næstformand Charlotte Ellegaard Knudsen Lars Mandrup Gert Bjerregaard Christensen Finn Lund Andersen
Direktion	Troels Hegelund Knudsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden DGI-Huset Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. juni 2024

Direktion:

Troels Hegelund Knudsen

Bestyrelse:

Lars Steen Pedersen
Formand

Ivan Dybvad
Næstformand

Charlotte Ellegaard Knudsen

Lars Mandrup

Gert Bjerregaard Christensen

Finn Lund Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden DGI-Huset Aarhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden DGI-Huset Aarhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på Egenkapitalopgørelsen, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af vurderingen af, hvorledes posten Bunden reserve, tilskud ved opstart på 32.701.168 kr. korrekt skal overføres og registreres, herunder overførsel til grundkapital eller delvis overførsel til frie reserver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 20. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Sarah Isabel Weble
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48532

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18547

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden DGI-huset Aarhus' formål er at fremme, støtte og udvikle idræt, sundhed og lignende almennyttige formål.

For at opfylde sine formål har fonden i 2002 erhvervet en ejendom på ca. 5.000 m² i Aarhus, og har indgået et supplerende lejemål på ca. 550 m² i en naboejendom, som begge anvendes til et multifunktionelt idræts- og kulturhus.

DGI-huset stilles fortrinsvis til rådighed for idrætten, og fondens midler kan alene anvendes til opfyldelse af de anførte formål. Fonden er erhvervsdrivende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2023 blev et mindre overskud på tkr. 125, hvilket under de givne omstændigheder vurderes som tilfredsstillende.

Likviditet

Likviditeten vurderes som yderst tilfredsstillende, inkl. den bevilgede kreditfacilitet. Driften, inkl. planlagte investeringer, vil i 2024 og de kommende år kunne håndteres.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige ændringer efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til fremtiden

Forventningen til året er en mindre aktivitetsfremgang og et positivt resultat, der vurderes tilfredsstillende.

Fonden arbejder fortsat med en vision om en større udbygning - om end i revideret form i forhold til det oprindelige projekt. Der er god og konstruktiv dialog med offentlige myndigheder og interessenter om realiseringen.

LEDELSESBERETNING

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens formål er at fremme, støtte og udvikle sundhed, kultur og idræt og lignende almennyttige formål. Fonden ejer DGI Huset til opfyldelse af dette formål. Alle midler bruges således til drift, vedligeholdelse og forbedringer af DGI Huset samt servicering af husets brugere.

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Ja	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Ja	
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.		Fonden har ingen datterselskaber, hvorfor der ikke vil være noget sammenfald af bestyrelsesmedlemmer.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;</p> <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.;</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, 	Ja	Et medlem vurderes dog som ikke uafhængig, da medlemmets bestyrelsesanciennitet udgør mere end 12 år. Fonden vurderer, at det ikke er et problem, da de øvrige medlemmer er uafhængige.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Fondens vedtægter eller forretningsorden foreskriver ikke en aldersgrænse inden for hvilket, et medlem skal udtræde af bestyrelsen. Ledelsen anser det ikke for nødvendigt, idet det enkelte bestyrelsesmedlem vurderes ud fra sin aktuelle erfaring og kompetencer i erhvervslivet og foreningslivet.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ja	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Ja	
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	Nej	Af noten "personaleomkostninger" i fondens årsrapport fremgår det samlede vederlag til bestyrelsen for indeværende år og året før. Det er valgt ikke at oplyse vederlag pr. medlem af bestyrelse og direktion, da disse indeholder personfølsomme oplysninger. (Fonden har ingen datterselskaber og ingen associerede virksomheder).

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Lars Steen Pedersen, Bestyrelsesformand, udpeget af DGI. Stilling: Cand.merc, strategirådgiver, bestyrelsesarbejde Født 1962	Indtrådt i bestyrelsen den 01.09.2014, genudpeget i september 2022. Aktuel periode til og med september 2024	Særlige kompetencer: Kendskab til DGIs værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.	Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesposter i Axel Poulsen A/S, Den selvejende Institution Godsbanen, Eventyrspøt A/S, Eventyr Works A/S, Eventyr Invest A/S, Fonden Vingsted Hotel & Konference, FrontRead ApS, FrontRead Institut für Lesen und Lernen GmbH, Tyskland, Learning Solutions ApS, Leisure Danmark ApS, LSP RESOLVE ApS, HeroCamper Group ApS med tilknyttede selskaber, Vilhelm Kiers Fond, Sportsmanagement Holding A/S med tilknyttede selskaber	Nej	Ja
Ivan Dybvad, bestyrelsesnæstformand, udpeget af DGI Østjylland Stilling: tidl. erhvervs-kundecheef Født 1952, mand	Indtrådt i bestyrelsen den 03.09.2001, genvalgt april 2023, aktuel valgperiode til og med den 30. april 2025	Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer.	Øvrige ledelseshverv: bestyrelsesmedlem Aura Energi a.m.b.a. og bestyrelsesmedlem Dinel A/S	Nej	Nej
Gert Bjerregaard, udpeget af bestyrelsen for DGI-huset Aarhus Stilling: direktør og byrådsmedlem Født 1963, mand	Indtrådt i bestyrelsen den 01.12.2012, genudpeget september 2022, aktuel valgperiode til og med den 31.12.2024	Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi og kommercielle kompetencer.	Øvrige ledelseshverv: byrådsmedlem i Aarhus siden 2002 - herunder rådmand, en række udvalgsposter og tillids erhverv, selvstændig udvikler og bygherre.	Nej	Ja
Charlotte Ellegaard Knudsen, udpeget af DGI. Stilling: Cand merc, Selvstændig erhvervsdrivende Stilling: Cand.merc, selvstændig erhvervsdrivende Født 1964, kvinde	Indtrådt i bestyrelsen den 11.03. 2016, genvalgt august 2023, aktuel valgperiode til og med den 31. august 2025	Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer inden for salg-, branding og digitalisering.	Øvrige ledelseshverv: Medlem af bestyrelsen Vingsted hotel og konferencecenter, Bestyrelsesmedlem Aura Energi Amba, bestyrelsesmedlem hos Campen Auktioner A/S og Fredborg A/S.	Nej	Ja
Finn Lund Andersen, udpeget af DGI Stilling: Cand. scient., professionelt bestyrelsesmedlem Født 1960, mand	Indtrådte i bestyrelsen d. 1.1. 2017, genvalgt august 2023, aktuel valgperiode til og med den 31. august 2025	Særlige kompetencer: Kendskab til DGI's værdier og strategi samt kommercielle kompetencer. Desuden kompetencer inden for HR og kommunikations-, samt uddannelsesområdet og forandringsledelse	Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand for Erhvervsakademiet i Aarhus, Bestyrelsesmedlem Danske Erhvervsakademier, bestyrelsesmedlem Konsulenthuset Ballisager, bestyrelsesmedlem i Garuda Management fra 2022, hovedbestyrelsesmedlem i AGF, bestyrelsesforperson teatret Bora-Bora	Nej	Ja
Lars Mandrup, udpeget af DGI Østjylland Stilling: Lektor, Cand.scient., PhD, Institut for Elektro- og Computerteknologi, Aarhus Universitet Født 1961, mand	Indtrådte i bestyrelsen den 1. januar 2023, og fortløbende i bestyrelsen indtil posten som formand i DGI Østjylland ophører	Særlige kompetencer: Kendskab til DGIs værdier og strategier	Øvrige ledelseshverv: Formand for DGI Østjylland, bestyrelsesmedlem Rønde Høj- og Efterskole	Nej	Ja

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.774.606	4.446.959
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-140.894	-135.431
Administrationsudgifter.....		-4.084.003	-3.827.031
DRIFTSRESULTAT		549.709	484.497
Renteindtægter.....		25.710	13.733
Finansielle omkostninger.....		-450.811	-481.886
RESULTAT FØR SKAT		124.608	16.344
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		124.608	16.344
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		124.608	16.344
I ALT		124.608	16.344

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Ejendomme.....		52.550.487	53.769.497
Andre anlæg og inventar.....		731.680	703.542
Indretning af lejede lokaler.....		152.358	190.044
Materielle anlægsaktiver.....	1	53.434.525	54.663.083
Lejededpositum.....		264.521	264.521
Finansielle anlægsaktiver.....	2	264.521	264.521
ANLÆGSAKTIVER.....		53.699.046	54.927.604
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		219.819	237.714
Varebeholdninger.....		219.819	237.714
Tilgodehavende fra salg.....		1.816.872	2.045.740
Periodeafgrænsningsposter.....		331.087	33.976
Andre tilgodehavender.....		29.218	96.052
Tilgodehavender.....		2.177.177	2.175.768
Likvider.....		4.133.435	2.314.066
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.530.431	4.727.548
AKTIVER.....		60.229.477	59.655.152

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grundkapital.....		1.000.000	1.000.000
Tilskud.....		32.701.168	32.701.168
Reserver for opskrivning.....		9.733.330	9.819.997
Overført overskud.....		-12.241.592	-12.452.867
EGENKAPITAL.....		31.192.906	31.068.298
Andre hensættelser.....	3	7.000.000	7.000.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		7.000.000	7.000.000
Kommune Kredit.....		9.071.598	9.461.330
Kreditinstitutter.....		5.931.659	6.661.574
Feriepengeindefrysningforpligtelse.....		347.906	347.906
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	15.351.163	16.470.810
Prioritetsgæld.....		1.119.615	1.115.000
Modtagne forudbetalinger.....		510.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.410.994	1.111.094
Anden gæld.....		1.036.203	836.809
Periodeafgrænsningsposter.....		2.607.796	2.053.141
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.685.408	5.116.044
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		22.036.571	21.586.854
PASSIVER.....		60.229.477	59.655.152
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Grundkapital	Bunden reserve, tilskud ved opstart	Reserver for opskrivning	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	1.000.000	32.701.168	9.819.997	-12.452.867	31.068.298
Forslag til resultatdisponering.....				124.608	124.608
Ned- og afskrivninger.....			-86.667	86.667	0
Egenkapital 31. december 2023.....	1.000.000	32.701.168	9.733.330	-12.241.592	31.192.906

Posten Bunden reserve, tilskud ved opstart har været betragtet som bunden reserve, da den er opstået ved opstart af fonden og grundlaget for etableringen af fonden. Forholdet fremgår ikke korrekt af vedtægterne, og ledelsen er i dialog om forholdene, herunder overførsel til grundkapital eller delvis overførsel til frie reserver henset til kapitaltab.

NOTER

		2023 kr.	2022 kr.	Note
Materielle anlægsaktiver				1
kr.	Ejendomme	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	64.713.836	5.454.582	817.971	
Tilgang.....	93.883	490.547	0	
Afgang.....	0	-31.255	0	
Kostpris 31. december 2023.....	64.807.719	5.913.874	817.971	
Opskrivninger 1. januar 2023.....	10.600.000	0	0	
Opskrivninger 31. december 2023.....	10.600.000	0	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	21.351.659	4.912.466	627.927	
Årets afskrivninger	1.505.573	269.728	37.686	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	22.857.232	5.182.194	665.613	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	52.550.487	731.680	152.358	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	44.996.943			
Offentlig ejendomsvurdering udgør 29.500.000 kr.				
Finansielle anlægsaktiver				2
kr.			Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2023.....			264.521	
Kostpris 31. december 2023.....			264.521	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			264.521	
Hensat forpligtelse				3
I år 2023 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der usikkerhed om beløbets konkrete størrelse.				
Hensættelsen er på niveau med den fra Århus Kommune modtagne finansiering, der relaterer sig til deklarationen. Magistratens 4. afdeling har i brev af 11. oktober 2004 oplyst, at Aarhus Kommune ikke har taget stilling til en eventuel eftergivelse. Aarhus Kommune vil behandle sagen efter konkret ansøgning fra fonden, når den 30 årige periode nærmer sig sin afslutning.				

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					4
kr.	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	
Kommune Kredit.....	10.191.213	387.774	8.224.789	10.576.330	
Kreditinstitutter	5.931.659	731.841	3.266.720	6.661.574	
Feriepengeindefrysingsforpligtelse.....	347.906	0	347.906	347.906	
	16.470.778	1.119.615	11.839.415	17.585.810	
 Eventualposter mv.					 5
Der påhviler fonden forpligtelser især vedrørende tilgængelighed for borgerne i forhold til det løbende tilskud fra Aarhus Kommune.					
Der er indgået lejekontrakt på leje af lokaler. Den årlige leje udgør cirka 841 tkr. inklusive fællesomkostninger. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side frem til den 1. februar 2027. Herefter er opsigelsesvarlet fra lejers side på 6 måneder.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 6
Til sikkerhed for prioritetsgæld på 4.882 tkr. er tinglyst pantebreve på i alt 6.496 tkr. med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 52.550 tkr.					
Driftsmateriel mv. kan være omfattet af reglerne om tilbehørspant.					
Der er indgået aftale med Aarhus Kommune, der er tilsikret et beløb i år 2033. Det anslåede beløb er afsat i regnskabet som en hensat forpligtelse.					
Der er tinglyst dok. om benyttelse, forbud mod salg og pantsætning uden tilladelse af Aarhus Kommune.					
 Nærtstående parter					 7
Fondens nærtstående parter omfatter bestyrelsen og direktør.					
Fonden har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter ud over løn og vederlag som anført i note 8.					
 Medarbejderforhold					 8
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:			17	17	
Bestyrelsen er lønnet med et fast vederlag. Herudover dækker fonden direkte omkostninger for kørsel til møder, samt telefoni og portoudgifter for bestyrelsen. Den daglige ledelse/direktøren modtager fast honorar for sit arbejde.					
Samlet vederlag til direktion og bestyrelse udgør 1.076 t.kr. (sidste år 1.016 t.kr.).					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden DGI-Huset Aarhus for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af betalinger fra deltagere på motionshold med og uden instruktører, udleje af baner og idrætsfaciliteter, udlejning af idrætshallerne og lokaler i øvrigt samt afholdelse af arrangementer, herunder caféalg. En væsentlig del af brugerne anvender det virtuelle klippekort Clip'n'fit med flere klip. Værdien af ubrugte klip pr. statusdagen i forbindelse med salg af klippekort periodiseres til næste regnskabsår. Såfremt der i regnskabsåret er faktureret leje, der vedrører næste regnskabsår, indregnes denne fakturering under passiver som modtagne forudbetalinger fra kunder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af et generelt tilskud fra Aarhus Kommune, tilskud fra andre samt lønrefusioner. Tilskud vedrørende anlægsaktiver, hvor tilskuddet skal periodiseres over flere år, indtægtsføres tillige som andre driftsindtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og gager, ejendomsudgifter samt afskrivninger på bygninger og andre anlæg og inventar.

Distributionsomkostninger

Herunder indregnes omkostninger til reklame, repræsentation og tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af fonden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Fonden har grundet sit almennyttige formål skattemæssigt fradrag for uddelinger. På grund af dette og på grund af muligheden for at modregne fremførbare underskud betaler fonden ikke skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	6-30 år	24.199.980
Grund.....		9.845.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	10-20 år	0

Brugstider og restværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor fonden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som fondens øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Andre hensatte forpligtelser

I år 2033 skal der i henhold til deklaration erlægges 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen til Aarhus kommune. Denne værdi er optaget i årsregnskabet som en forpligtelse med 7.000.000 kr. Da markedsprisen er baseret på et skøn, er der usikkerhed om beløbets konkrete størrelse, hvorfor beløbet optages som en hensat forpligtelse.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.